

מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

מי רקת טבריה בע"מ

| <u>דף</u> | <u>תוכן עניינים:</u> |
|-----------|------------------------|
| 1 | דוח רואה חשבון מבקר |
| 2 | מאזן |
| 3 | דוח רווח והפסד |
| 4 | דוח על השינויים בהון |
| 5-7 | דוח על תזרימי המזומנים |
| 8 - 30 | באורים לדוחות הכספיים |

דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות של

מי רקת טבריה בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של של החברה מי רקת טבריה בע"מ (להלן "החברה") לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת תוצאת פעילותה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

טבריה, 10 באפריל 2016

בכבוד רב
יעקב רוֹסוֹ ושות' רואי חשבון

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
מאזנים ליום 31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוספת

| 2014 | 2015 | ביאור | נכסים |
|---------|---------|-------|-------------------------------------------------|
| 22,064 | 33,717 | 3 | רכוש שוטף |
| 1,192 | 1,405 | 4 | מוכנים ושוי מוכנים |
| 8,898 | 7,761 | 5 | השקעת ביטוח עד השקעת אחרת לזמן קצר |
| 1,415 | 1,387 | 6 | רשות מקומית - חשבון שוטף |
| 33,559 | 44,270 | 7 | צרכים |
| | | 8 | חייבים שונים |
| | | 9 | מלאי |
| | | 10 | סחיר כרכוש שוטף |
| | | 11 | חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך |
| | | 12 | תשלום בחברות פוזיציות |
| 128,996 | 172,097 | 13 | רכוש קבוע |
| 57,374 | 17,413 | 14 | רכוש קבוע בחקמט |
| 680 | 680 | 15 | רכוש אחר והוצאות נדחות |
| | | 16 | זכויות מים |
| 680 | 680 | 17 | מיסים נדחים לזמן ארוך |
| 220,609 | 234,451 | 18 | הוצאות נדחות ורכוש אחר |
| | | 19 | סך מקשים |
| 2014 | 2015 | ביאור | התחייבויות |
| | | 20 | התחייבויות שוטפות |
| 4,336 | 4,822 | 21 | רשות מקומית - חשבון שוטף |
| 23,975 | 20,485 | 22 | אשראי מתאגידים בקאזים ואחרים לרבות חליות שוטפות |
| 153 | 159 | 23 | חליות שוטפות בגן איח |
| 243 | 313 | 24 | ספקים וזמני שירותים |
| 28,707 | 25,778 | 25 | שכר ומוסדות בגן שבר |
| | | 26 | וכאים שונים |
| | | 27 | התחייבויות לזמן ארוך |
| 38,809 | 39,368 | 28 | הלוואות לזמן ארוך - נכסים |
| 22,346 | 19,558 | 29 | מלוואות ברכ מוטבנות מרשויות |
| 41,160 | 62,689 | 30 | הלוואות לזמן ארוך - בעלים |
| 7,495 | 5,506 | 31 | הכנסות נדחות |
| 62 | 59 | 32 | אגרות חוב |
| | | 33 | התחייבויות בשל סיום יחסי עובר מעבר |
| | | 34 | עתודה למס |
| 109,871 | 124,179 | 35 | זכויות מיעוט/אחרים (---) |
| | | 36 | התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעורים |
| 82,032 | 82,494 | 37 | חוב עצמי |
| 220,609 | 234,451 | 38 | הון עצמי |
| | | 39 | סך מסוב |



סמנכ"ל כספים
מיניאן מורן

סמנכ"ל
דוד טהול

תאגיד המים
מי רקת טבריה בע"מ
דוח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים

| <u>2014</u> | <u>2015</u> | <u>ביאור</u> |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| 43,114 | 41,040 | הכנסות משירותי מים וביוב |
| 32,186 | 32,292 | עלות השירותים |
| 10,928 | 8,748 | רווח (הפסד) גולמי |
| 5,236 | 5,025 | עלויות גביה וחובות מסופקים |
| 2,522 | 2,607 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 3,170 | 1,116 | רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון |
| 64 | (88) | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו |
| 3,234 | 1,028 | רווח (הפסד) לאחר מימון |
| 1,884 | (496) | הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו |
| 5,118 | 533 | רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה |
| | (70) | הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה |
| | | חלק החברה ברווח (הפסד) חברות כלולות |
| 5,118 | 462 | רווח (הפסד) לשנה |

תאגיד מים וביוב
מִי רִקְתָּ טִבְרִיָּה בַּע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים

| סה"כ | רווח (הפסד) נצבר | תקבולים ע"ח מניות | קרן הון | פרמיה על מניות | הון מניות (ביאור 21) |
|--------|---------------------|----------------------|---------|-------------------|-------------------------|
| 76,913 | (12,876) | | | 89,778 | 11 |
| | | | | | |
| 76,913 | (12,876) | | | 89,778 | 11 |
| 5,118 | 5,118 | | | | |
| | | | | | |
| 82,032 | (7,758) | | | 89,778 | 11 |
| | | | | | |
| 462 | 462 | | | | |
| | | | | | |
| 82,494 | (7,295) | | | 89,778 | 11 |

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

השפעה מצטברת מתיקון טעות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013 לאחר תיקון טעות

הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו

רווח (הפסד) 2014

דיבידנד שחוכרז/שולם

(***)

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו

רווח (הפסד) 2015

דיבידנד שחוכרז/שולם

(***)

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

תאגיד מים וביו
מי רמת טבריה בע"מ
דוחות על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים

נספח א'

נספח ב'

| 2014 | 2015 |
|--------|-------|
| 5,118 | 462 |
| 8,276 | 5,062 |
| 13,394 | 5,524 |

תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת

רווח נקי
התאמות הדרושות כדי להציג את
המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת

תזרימי המזומנים בפעילות השקעה

| | |
|---------|---------|
| (6,546) | (3,893) |
| (7,260) | (25) |
| (5,635) | (2) |
| (4,846) | (2,230) |
| (1,723) | (1,473) |
| (7) | (4,626) |
| (72) | (1,596) |
| 3,357 | 26 |
| 3,352 | 20,148 |
| 10,389 | 3,857 |
| (26) | (4) |
| (9,017) | 10,183 |

השקעות בפיתוח תשתיות-
מים
ביו
מכון טיהור שפכים
השקעות בתשתיות קיימות -
מים
ביו
מכון טיהור שפכים
השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
השקעות ברכוש אחר
השקעה בחברה מוחזקת
מענקי השקעה
תקבולים בגין היטלי מים
תקבולים בגין היטלי ביו
תמורה מקרן שיקום חדשה
השקעות והלוואות לזמן ארוך
השקעות והלוואות לקצר
תמורה מימוש רכוש קבוע
גידול (קיטון) בהכנסות הנדחות
סעיף אחר-פעילות השקעה (***)
סעיף אחר-פעילות השקעה (***)
סעיף אחר-פעילות השקעה (***)
מזומנים ששימשו בפעילות השקעה

תזרימי המזומנים בפעילות מימון

| | |
|---------|----------|
| (1,895) | (2,078) |
| 10,465 | 13,658 |
| (4,278) | (15,634) |
| (7) | |
| 4,285 | (4,054) |
| 8,662 | 11,653 |
| 13,402 | 22,064 |
| 22,064 | 33,717 |

תקבולים על חשבון מניות
הנפקת מניות
הנפקת אגרות חוב
פרעון אגרות חוב
תשלום דיבדנד
קבלת הלוואות לזמן ארוך
פרעון הלוואות לזמן ארוך
גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
הנפקת שטר חון
סעיף אחר-פעילות מימון (***)
סעיף אחר-פעילות מימון (***)
סעיף אחר-פעילות מימון (***)
סעיף אחר-פעילות מימון (***)
מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון

גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

תאגיד מים וביו
מי דקת טבריה בע"מ
דוחות תזרימי מזומנים - נספח א
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים
דוח תזרימי מזומנים
נספח ב

| 2014 | 2015 | התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת |
|----------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------|
| הוצאות והכנסות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים: | | |
| 9,327 | 10,688 | פחת והפחתות |
| (107) | (678) | קיטון (גידול) בשערוך הלוואות |
| 880 | 3,270 | הפרשה לחובות נסופקים |
| | | הפסד (רווח) הון |
| (24) | (3) | גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד |
| | | קיטון (גידול) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו |
| | | חלק החברה בריווחי חברה מאוחדת |
| | | שיערוך ניירות ערך סחירים |
| | | סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***) |
| | | סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***) |
| | | סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***) |
| | | סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***) |
| 10,075 | 13,278 | |
| שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות: | | |
| (739) | (224) | קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית |
| (1,531) | (2,133) | קיטון (גידול) ביתרות צרכנים |
| (431) | 29 | קיטון (גידול) בחייבים שונים |
| | | קיטון (גידול) במלאי |
| 862 | (3,490) | גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים |
| (1,638) | (2,473) | מימוש הכנסות נדחות |
| 3 | 6 | גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 1,676 | 70 | גידול (קיטון) בזכאים שונים |
| | | סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***) |
| | | סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***) |
| (1,799) | (8,216) | |
| 8,276 | 5,062 | |

תאגיד מים וביוב בע"מ
מי רקת טבריה בע"מ
דוחות על תזרימי מזומנים - נספח ב
לשנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2014-2015
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים
 דוח תזרימי מזומנים
 נספח א

פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:

תיאור הפעולה

| | |
|--|----|
| | 1 |
| | 2 |
| | 3 |
| | 4 |
| | 5 |
| | 6 |
| | 7 |
| | 8 |
| | 9 |
| | 10 |

**תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים**

תוכן עניינים

ביאור 1.א' - כללי

מועד ההקמה: 13/11/2007

מועד קבלת רישיון: 01/04/2008

מועד תחילת הפעילות: 01/04/2008

מטרות החברה הן לבצע פעילות של מתן שירותי מים ושירותי ביוב לצרכנים, ביצוע שוטף של עבודות פיתוח, שדרוג ושיקום תשתיות ופעילויות נוספות של הפקת מים, התפלת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחים לשימושים חקלאיים ואחרים, ניצול בוצה ומכירתה, ושטפונות וכל פעילות אחרת. בתחומים הקשורים למשק המים והביוב או לתחום התברואה, וכן פעולות נלוות הקשורות במישרין בפעילויות כאמור.

ביאור 1.ב' - הגדרות

בדוחות כספיים אלו:

החברה: מי רקת טבריה בע"מ

עיריית טבריה, מ"מ יבניאל, מ"מ מגדל ומ"מ כפר כמא. עד קשור:

מדד: מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה

הממונה על תאגידי המים והביוב. הממונה:

העריה: עיריית טבריה.

החוק: חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א 2001.

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים כוללים פקדונות שמועד פדיונם בעת הפקדתם אינו עולה על שלושה חודשים.

ב. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם.

ג. רכוש קבוע

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
- העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- ב. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
- שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם הוצאות.
- מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
- שווי הנכסים שהועברו מהערייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
- ג. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
- ד. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוויזים מעלות ההשקעה).
- החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.
- להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

| סוג הנכס | נכסים בפעילות מים | אורך החיים (בשנים) |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| תחנות שאיבה וקידוחים: | | |
| ציוד אלקטרומיכני (לרבות קדיחה מבנים) | 15 | 15 |
| | 30 | - |
| | 40 | 40 |
| מוני מים: | | |
| גוף יציקה - 15 שנים | 15 | - |
| מכלול - 5 שנים | 5 | - |
| ציוד מעבדות | 10 | 10 |
| ציוד במתקני טיפול במים/ בריכות מים ומגדלים | 10 | 10 |
| | 40 | - |
| צינורות: | | |
| א. אסבסט | 20 | 30 |
| ב. בטון | - | 30 |
| ג. פלדה | 35 | 20 |
| ד. P.V.C | 25 | 40 |
| ה. פ.א. ופ.א. מצולב | 35 | - |
| מיכלי מים | 15 | - |
| מיכליות מים | 20 | - |
| גנרטורים | 15 | 15 |
| מערכות פיקוד ובקרה | 15 | 15 |

ד. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מעיריית טבריה.

הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

ה. מיסים נדחים

מסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקייתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן. יודגש-הוראת השעה לעניין פטור ממס לתאגידי המים והביוב הינה לחמש שנים שמסתיימות ביום 1.1.2016 ועל כן התאגיד לא יצר מיסים נדחים.

ו. השקעה בחברה מאוחדת

ז. מדיניות הכרה בהכנסות

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב.

אופן רישום ההכנסות מהיטלים ואגרות.

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבוונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבוונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מיריבת, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו. כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011

ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

ח. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

אופן הערכת "פחת גבייה" ואחוז הפחת שנלקח בחשבון

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשה התבססה הנהלת החברה על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה וכן על פי ניסיון העבר כפי שדווח על ידי העירייה. שיעור ההפרשה מסך ה מחזור בשנים 2014-2015 עומד על 7%, בשנים 2012-2013 עומד על 9%, ובשנת 2011 10%.

ט. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שההנחות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסים נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

י. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

התאגיד מיישם את ההנחיות שנקבעו בחוזר מנהל רשות המיס 2/2011 בדבר ריבית פיגורים, לרבות אופן חישוב הריבית ומועדי צירופה לקרן החוב כקרה חדשה.

יב. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

יג. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב - 15 לחודש לאחריו (להלן: מדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע) בהתאם לתנאי העסקאות. נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן. "מדד" – מדד המחירים לצרכן בנקודות. "דולר" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

| | 31 בדצמבר 2015 | 31 בדצמבר 2014 | % שינוי |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------|
| מדד המחירים לצרכן | 34010140.39 | 33671038.31 | -1% |
| שער חליפין דולר ארה"ב ל-1 ₪ | 3.90 | 3.89 | -0.26% |

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

| רכב | ליום 31 בדצמבר | |
|---------|----------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| מזומנים | 10,683 | 5,294 |
| פקדונות | 23,034 | 16,770 |
| | <u>33,717</u> | <u>22,064</u> |

ביאור 4 - השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר

| ליום 31 בדצמבר | | הרכב (*): |
|-----------------------|-------------|------------------|
| 2014 | 2015 | |
| | | אג"ח |
| | | מניות ותעודות סל |
| | | קרנות נאמנות |
| | | (***) |

(*) מזה פקדונות המיועדים לרכוש קבוע בהתאם לכללי חישוב עלות :

*

ביאור 5 - צרכנים

| ליום 31 בדצמבר | | הרכב: |
|-----------------------|--------------|------------------------------------|
| 2014 | 2015 | |
| 20,440 | 22,391 | צרכנים * |
| 808 | 697 | כרטיסי אשראי |
| 5,069 | 5,350 | הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב * |
| 30 | 42 | המחאות לגבייה |
| | | (***) |
| (17,449) | (20,719) | בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1) |
| 8,898 | 7,761 | |

* סעיף צרכנים לא כולל מע"מ לא כולל יתרת רשויות, סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.

(1) הפרשה לחובות מסופקים-

| ליום 31 בדצמבר | | |
|-----------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014 | 2015 | |
| 16,569 | 17,449 | יתרת פתיחה |
| 41,475 | 38,567 | סך ההכנסות |
| 7% | 7% | אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור |
| 2,903 | 2,700 | הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה |
| (1,841) | 571 | עדכון הפרשה בגין שנים קודמות ** |
| (183) | | בנטרול חוב שאינו מסופק |
| 17,449 | 20,719 | יתרת סגירה |
| | | ** בשנים 2014, 2015 קבעה הנהלת התאגיד את שיעור הגבייה על 93%. בשנת 2014 החליטה הנהלת התאגיד לפרוס את השפעת העדכון לשנים 2014, 2015, אולם בשנת 2015 שונה סכום העדכון עקב יישום של הוראות חוזר הממונה על תאגידי המים והביוב מיום 12.1.14 באשר לאופן חישוב ההפרשה בגין שנים קודמות . |

ביאור 6 - חייבים שונים

| ליום 31 בדצמבר | | הרכב: |
|-----------------------|--------------|--------------------|
| 2014 | 2015 | |
| | | עובדים |
| | | מוסדות |
| | | חברה מאוחדת |
| 287 | 333 | הוצאות מראש |
| 996 | 882 | מקדמות לספקים |
| 58 | 62 | חייבים אחרים |
| | | מענקי תיאגוד לקבל |
| 34 | | הכנסות לקבל-מענקים |
| | | מסים נדחים |
| 41 | 110 | פקיד שומה |
| 1,415 | 1,387 | |

ביאור 7 - מלאי

| ליום 31 בדצמבר | | הרכב: |
|-----------------------|-------------|-------------------------|
| 2014 | 2015 | |
| | | מלאי מים |
| | | מלאי |
| | | (בניכוי הפרשה למלאי מת) |
| | | |
| | | |

ביאור 8 - חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך

| ליום 31 בדצמבר | | הרכב: | שיעור ריבית (***) % |
|-----------------------|-------------|------------------------|--------------------------------|
| 2014 | 2015 | | |
| | | חייבים אחרים לזמן ארוך | |
| | | השקעות לזמן ארוך | |
| | | פקדונות משועבדים | |
| | | (***) | |
| | | | |
| | | | |

ביאור 9 - השקעה בחברה מאוחדת/מוחזקת

| 2014 | 2015 | א. הרכב ההשקעה: |
|-------------|-------------|----------------------------|
| | | |
| | | עלות המניות |
| | | חלק החברה בקרנות הון |
| | | תשלומים על חשבון מניות |
| | | חלק החברה (בהפסדים)/רווחים |
| | | |
| | | ב. ההפרש המקורי: |
| 2014 | 2015 | הרכב |
| | | עלות |
| | | (פחת נצבר) |
| | | |
| | | |

ביאורים לדוחות הכספיים
מי רקת טבריה בע"מ
תאריך מיום וביום

| סדר | מחשבים ויחיד משרדי | כלי רכב | מיתוח מערך מחשבו | מדי נוס וקד"מ | מכוני טיורו שפכים | מערב רשות צורת, עבודות מיתוח, ותשתיות מים | מערב רשות צורת, עבודות מיתוח, ותשתיות מים | רבע קבע | בואר 10 |
|---------|--------------------|---------|------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| 178,688 | 882 | | | 5,868 | 130 | 77,556 | 91,483 | עלות ליום 1.1.2014 | |
| 6,648 | 72 | | | 100 | 7 | 1,723 | 4,746 | רכישות השנה | |
| (33) | | | | | | (33) | | נכסים שהועברו מהרשויות (גרעות השנה) | |
| 185,302 | 953 | | | 5,967 | 137 | 79,245 | 96,229 | (נכסיו מעקום או השתנות אחרים) | ** |
| 185,302 | 953 | | | 5,967 | 137 | 79,245 | 96,229 | יתרה ליום 31.12.2014 | |
| 53,807 | 111 | | | 4,686 | 35,653 | 6,777 | 6,473 | עלות ליום 1.1.2015 | |
| (26) | | | | | (26) | | | נכסים מועברים מהרשויות | ** |
| 239,083 | 1,064 | | | 10,654 | 35,764 | 86,022 | 102,702 | רכישות השנה (גרעות השנה) | |
| | | | | 2,877 | | | | יתרה ליום 31.12.2015 | |
| 46,596 | 386 | | | 1,361 | 65 | 21,530 | 22,789 | מח נצבר עלות ליום 1.1.2014 | |
| 9,712 | 120 | | | 1,100 | 12 | 3,700 | 4,700 | נכסים מועברים מהרשויות | |
| 56,307 | 506 | | | 2,461 | 77 | 25,230 | 27,489 | מח נצבר (נכסים שנדרש) | |
| 56,307 | 506 | | | 2,461 | 77 | 25,230 | 27,489 | יתרה ליום 31.12.2014 | |
| 10,488 | 126 | | | 1,227 | 651 | 3,885 | 4,717 | מח נצבר ליום 1.1.2015 | |
| 66,996 | 632 | | | 3,689 | 727 | 29,115 | 32,206 | נכסים שהועברו מהרשויות | |
| | | | | 627 | | | | מח נכסים שנדרש | |
| | | | | | | | | יתרה ליום 31.12.2015 | |
| 28,995 | 447 | | | 3,506 | 60 | 54,016 | 68,741 | עלות מופחתת | |
| 72,087 | 432 | | | 6,965 | 35,037 | 56,908 | 70,586 | יתרה ליום 31.12.2014 | |
| | | | | | | | | יתרה ליום 31.12.2015 | |
| 8,230 | | | | | | | | נכוסים נכסים שהופחתו בבלואם | |

[illegible]

תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עיניים
 פאור 10-11

| עלות | | | | | ביאור 11 - רכוש בהקמה - פירוט |
|-------------------|----------------------|--------|------------------|--------|--------------------------------|
| 31.12.2015 | יתרה ליום 31.12.2015 | מענקים | רכוש שהופעל השנה | תוספות | עלות ליום 1.1.2015 |
| הפקה | | | | | |
| | | | | | קידוחים |
| | | | | | בארות - מבנה |
| | | | | | תחנות שאיבה |
| | | | | | ציוד לשעת חירום |
| | | | | | אחר (לפרט) |
| תשתיות מים | | | | | |
| | | | | | תחנות שאיבה |
| | | | | | ברכות |
| | | | | | מגדלים |
| | | | | | צינורות |
| | | | | | מלאי מחסנים |
| | | | | | מכונות ומכשירים |
| | | | | | ציוד מעבדה |
| | | | | | כלי רכב |
| | | | | | ציוד לשעת חירום |
| | | | | | מיחשוב |
| | | | | | אחר (לפרט) |
| | | | | | סה"כ מים - הפקה ותשתיות |
| | | | | | תשתיות ביוב |
| | | | | | תחנות שאיבה |
| | | | | | צינורות |
| | | | | | מלאי מחסנים |
| | | | | | מכונות ומכשירים |
| | | | | | ציוד מעבדה |
| | | | | | כלי רכב |
| | | | | | ציוד לשעת חירום |
| | | | | | מיחשוב |
| | | | | | ציוד קדם טיפול |
| | | | | | אחר (לפרט) |
| | | | | | מכון טיהור שפכים |
| | | | | | מכון טיהור שפכים |
| | | | | | מלאי מחסנים |
| | | | | | ציוד לשעת חירום |
| | | | | | אחר (לפרט) |
| | | | | | סה"כ |

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

חבשעניעם

| ביאור 12 - זכויות מים | | |
|-------------------------------------------------------------|--|--|
| פירוט זכויות מים ועלותן : | | |
| הרכב: | | |
| יתרת פתיחה | | |
| תוספות השנה | | |
| ביאור 13 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים | | |
| הרכב: | | |
| חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 17 א') | | |
| חלויות שוטפות של מלוות ביוב מוסבות לפרעון (ביאור 17 ב') | | |
| חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 17 ג') | | |
| משיכת יתר | | |
| חלוואות לזמן קצר מבנקים | | |
| (***) | | |
| ביאור 14 - ספקים ונותני שירותים | | |
| הרכב: | | |
| מקורות חברת מים בע"מ(1) | | |
| מט"ש(1) | | |
| ספקים ונותני שירותים(1) | | |
| הוצאות לשלם(2) | | |
| המחאות לפרעון | | |
| (***) | | |
| אגודת מים שיתופית חקלאית | | |
| (1) לא כולל הוצאות לשלם | | |
| (2) הרכב הוצאות לשלם : | | |
| מקורות | | |
| מט"ש | | |
| הפרשה היטל הפקה | | |
| הפרשה היזון חוזר | | |
| הוצאות גביה | | |
| אחר | | |
| הוצאות לשלם | | |

ביאור 15 - עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב:

מוסדות ועובדים בגין שכר
הפרשה לחופשה
ניכוי מס במקור ספקים
(***)

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 |
|------|----------------|------|
| 152 | | 157 |
| 1 | | 2 |
| 153 | | 159 |

ביאור 16 - זכאים שונים

הרכב:

הכנסות מראש
מוסדות
מסים נדרשים
הכנסות נדרשות
(***)
(**)

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 |
|------|----------------|------|
| 243 | | 313 |
| | | |
| 243 | | 313 |

ביאור 17א' - הלוואות לזמן ארוך - בנקים

א. הרכב:

הלוואות צמודות מדד
הלוואות צמודות מט"ח
הלוואות לא צמודות
סה"כ
(בניכוי חלויות שוטפות)

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 | שערי ריבית |
|---------|----------------|---------|------------|
| 36,452 | | 27,271 | %(***) |
| 4,434 | | 13,660 | %(***) |
| 40,887 | | 40,931 | %(***) |
| (2,078) | | (2,563) | |
| 38,809 | | 38,368 | |

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 | |
|--------|----------------|--------|-----------------|
| 1,678 | | 2,156 | שנה ראשונה |
| 1,678 | | 1,503 | שנה שנייה |
| 1,927 | | 1,668 | שנה שלישית |
| 1,970 | | 1,692 | שנה רביעית |
| 2,000 | | 1,692 | שנה חמישית |
| 27,200 | | 18,560 | שנה שישית ואילך |
| 36,452 | | 27,271 | הלוואה מהבנק |

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מט"ח

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 | |
|------|----------------|------|-----------------|
| | | | שנה ראשונה |
| | | | שנה שניה |
| | | | שנה שלישית |
| | | | שנה רביעית |
| | | | שנה חמישית |
| | | | שנה שישית ואילך |

מועדי פירעון הלוואות בנקים לא צמודות

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 | |
|-------|----------------|--------|-----------------|
| 400 | | 407 | שנה ראשונה |
| 400 | | 491 | שנה שניה |
| 400 | | 414 | שנה שלישית |
| 400 | | 414 | שנה רביעית |
| 400 | | 414 | שנה חמישית |
| 2,434 | | 11,519 | שנה שישית ואילך |
| 4,434 | | 13,660 | |

ב. תנאי ההלוואות:

יתרת ההלוואות מורכבת מהלוואות תקציביות בסך של 23,515,890.98 ₪ והלוואות לזמן ארוך בסך של 17,415,229.55 ש"ח. ההלוואות התקציביות הינן בריבית 5%, צמודות, למשך 20 שנה.

ההלוואות לזמן ארוך מורכבות מחמש הלוואות:

1. הלוואה בסך של 946 אלפי ש"ח, בריבית קבועה של 4.75% + הצמדה למדד.
2. הלוואה בסך של 2.8 מיליון ש"ח, בריבית קבועה של 3.33% + הצמדה למדד.
3. הלוואה בסך של 3.36 מיליון ש"ח, בריבית משתנה של כ 3.25%.
4. הלוואה בסך של 667 אלפי ש"ח, בריבית פריים.
5. הלוואה בסך של 9.63 מיליון ₪ בריבית פריים + 0.3%.

ביאור 17' - מלוות מוסבות מרשויות

א. הרכב:

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 | שערי ריבית | |
|---------|----------------|---------|------------|------------------------|
| 24,605 | | 21,817 | (***) % | מלוות צמודות מדד |
| | | | (***) % | מלוות לא צמודות |
| 24,605 | | 21,817 | | סה"כ |
| (2,259) | | (2,259) | | (בניכוי חלויות שוטפות) |
| 22,346 | | 19,558 | | |

מועדי פירעון מלוות צמודות מדד

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 | |
|--------|----------------|--------|-----------------|
| 2,259 | | 2,259 | שנה ראשונה |
| 2,259 | | 2,259 | שנה שניה |
| 2,259 | | 2,259 | שנה שלישית |
| 2,259 | | 2,259 | שנה רביעית |
| 2,259 | | 2,259 | שנה חמישית |
| 13,311 | | 10,524 | שנה שישית ואילך |
| 24,605 | | 21,817 | |

מועדי פירעון מלוות לא צמודות

| 2014 | ליום 31 בדצמבר | 2015 | |
|------|----------------|------|-----------------|
| | | | שנה ראשונה |
| | | | שנה שניה |
| | | | שנה שלישית |
| | | | שנה רביעית |
| | | | שנה חמישית |
| | | | שנה שישית ואילך |
| | | | מלוות מוסבות |

ב. תנאי המלוות:

מורכב משתי הלוואות תקציביות, צמודות הנושאות ריבית 5%, למשך 20 שנה

א. הרכב:

| שערי ריבית | ליום 31 בדצמבר | 2014 |
|------------------------|----------------|------|
| הלוואות צמודות מדד | 2015 | |
| הלוואות צמודות מט"ח | | |
| הלוואות לא צמודות | | |
| שטר הון | | |
| סה"כ | | |
| (בניכוי חלויות שוטפות) | | |

מועדי פירעון הלוואות רשות מקומית צמודות מדד

| שנה ראשונה | ליום 31 בדצמבר | 2014 |
|-----------------|----------------|------|
| שנה שניה | 2015 | |
| שנה שלישית | | |
| שנה רביעית | | |
| שנה חמישית | | |
| שנה שישית ואילך | | |

מועדי פירעון הלוואות רשות מקומית צמודות מט"ח

| שנה ראשונה | ליום 31 בדצמבר | 2014 |
|-----------------|----------------|------|
| שנה שניה | 2015 | |
| שנה שלישית | | |
| שנה רביעית | | |
| שנה חמישית | | |
| שנה שישית ואילך | | |

מועדי פירעון הלוואות רשות מקומית לא צמודות

| שנה ראשונה | ליום 31 בדצמבר | 2014 |
|-----------------|----------------|------|
| שנה שניה | 2015 | |
| שנה שלישית | | |
| שנה רביעית | | |
| שנה חמישית | | |
| שנה שישית ואילך | | |

מועדי פירעון שטר הון

| שנה ראשונה | ליום 31 בדצמבר | 2014 |
|-----------------|----------------|------|
| שנה שניה | 2015 | |
| שנה שלישית | | |
| שנה רביעית | | |
| שנה חמישית | | |
| שנה שישית ואילך | | |

ב. תנאי ההלוואות ושטר הון:

הרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------|
| 2014 | 2015 |
| 29,084 | 41,160 |
| (1,665) | (2,478) |
| 27,419 | 38,682 |
| 13,741 | 24,006 |
| 41,160 | 62,688 |
| 41,160 | 62,688 |

יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
יתרת הכנסות נדחות
מענקי השקעות בתאגידים זכאים
יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות
(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות
(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)

הכנסות נדחות

א. הרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------|
| 2014 | 2015 |
| 9,169 | 7,495 |
| 221 | 90 |
| (1,895) | (2,078) |
| 7,495 | 5,506 |

אג"ח יתרת פתיחה
הצמדת קרן אג"ח
הוצאות ניכיון
פרעון קרן אג"ח
(בניכוי חלויות שוטפות)
אגח

מועדי פירעון האג"ח

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|------|
| 2014 | 2015 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

ב. תנאי האג"ח:
אגרות החוב נושאות הצמדה וריבית שנתית של 2.5% (דריבית)

ביאור 20 - התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-------|
| 2014 | 2015 |
| 626 | 749 |
| (564) | (690) |
| 62 | 59 |

א. הרכב:

הפרשה לפיצויים
(בניכוי המקדוח בקופות פיצויים)
(***)
הפרשה לפיצויים

ב. זכויות עובדים בגין פרישה:

פירוט ההסכמים הצפויים בכל הנוגע לתנאי פרישת עובדים והשפעתם על התוצאות הכספיות:

ביאור 21 - הון מניות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|------|
| 2014 | 2015 |
| 360 | 360 |
| 360 | 360 |
| 11 | 11 |
| 11 | 11 |

הרכב:

הון רשום -
מניות רגילות 1 ש"ח נ (***)
מניות אחרות (***)

הון מונפק ונפרע -
מניות רגילות 1 ש"ח נ (***)
מניות אחרות (***)

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

הרכב:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|------------------------------|--------|------------------------------------------|--------|
| 2014 | 2015 | | |
| 20,428 | 18,581 | הכנסות - | 22 1 1 |
| 353 | 899 | מאגרות מים | |
| | | מהיטלי מים | |
| | | הכנסות משירותי תשתית | |
| 20,780 | 19,481 | הכנסות שונות | |
| 486 | 580 | עלויות אספקה - | 22 1 2 |
| 4 | 1,205 | משכורות ונלוות | |
| 822 | 748 | אנרגיה | |
| 150 | 1,167 | קבלי משנה רשת | |
| 5 | 48 | קבלי משנה מתקנים | |
| 316 | 758 | חומרים | |
| 22 | 108 | ארנונה | |
| 45 | 43 | ביטוח | |
| 3,535 | 4,915 | הוצאות אחרות | |
| 16 | 93 | פחת | |
| 45 | 49 | יעוץ מקצועי | |
| 168 | 89 | מוקד ערוני | |
| 5,613 | 9,804 | אחזקת רכב | |
| 400 | 212 | עלויות הפקה ורכישה- | 22 1 3 |
| 786 | 241 | רכישת מים ממקורות | |
| 2,650 | 1,517 | משכורות ונלוות | |
| 4,785 | 3,775 | אנרגיה | |
| 134 | 20 | קבלי משנה | |
| 907 | 473 | חומרים | |
| 148 | 78 | ארנונה | |
| 4,210 | 1,546 | ביטוח | |
| 56 | 47 | הפרשה להיטל הפקה | |
| | | היטל הפקה בגין שנים קודמות | |
| | | הוצאות אחרות | |
| | | הוצאות בגין הפרשה להיוון חוזר | |
| 47 | 60 | הוצאות בגין הפרשה להיוון חוזר שנים קודמו | |
| 92 | 92 | אחזקת רכב | |
| | | יעוץ מקצועי | |
| | | מוקד תקלות | |
| 1,365 | 1,029 | הכנסות/הוצאות בגין שנים קודמות | |
| 15,579 | 9,089 | פחת | |
| (412) | 588 | רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים | |

מיון מחדש *

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | הרכב: |
|------------------------------|--------|---------------------------------------------------|
| 2014 | 2015 | |
| 20,199 (*) | 19,168 | 22.2.1 הכנסות - מאגרות ביוב |
| | | הכנסות משירותי תשתית (הולכה) |
| 1,286 | 1,574 | הכנסות משכר תעשיה |
| | | מהיטלי ביוב |
| 21,485 | 20,742 | הכנסות מט"ש ממשמששים אחרים |
| 201 | 373 | 22.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים - משכורות ונלוות |
| 100 | 114 | אנרגיה |
| 1,411 | 1,575 | קבלני משנה רשת |
| 250 | 535 | קבלני משנה מתקנים |
| 19 | 1 | חומרים |
| 270 | 110 | ארנונה |
| 30 | 76 | ביטוח |
| | | אחזקת רכב |
| | | פחת |
| | | עלות איסוף שפכים |
| | | אחזקה |
| 16 | 18 | מוקד תקלות |
| | | ייעוץ מקצועי |
| 2,297 | 2,803 | 22.2.3 עלויות טיהור שפכים* משכורות ונלוות |
| 3,023 | 4,195 | קבלני משנה |
| 301 | 198 | אנרגיה |
| 20 | 11 | חומרים |
| 386 | 95 | פינוי בוצה |
| 70 | 72 | ביטוח |
| 10 | 28 | הוצאות אחרות (אחזקה) |
| | 73 | אחזקת רכב |
| 4,179 | 4,536 | פחת |
| 56 | 54 | עלות טיהור שפכים |
| 651 | 1,363 | ייעוץ מקצועי |
| 8,696 | 10,596 | אחרים |
| | | בניכוי: |
| | | הכנסות ממכירת שפכים מטהרים |
| 10,491 | 7,343 | רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב |

* מוין מחדש.
עלויות איסוף שפכים ועלויות טיהור שפכים - בשנת 2014 יחוס הסכומים לעלויות השונות נערך ע"פ הערכה הנדסית ** של התאגיד, בעוד שבשנת 2015 בוצע יחוס ספיציפי ע"פ כללים שנקבעו לתאגיד ע"י רשות המים.

רווח (הפסד) גולמי מתחזוקה שוטפת של מערכות תיעול וניקוז עירוניות

22.3

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|------|
| 2014 | 2015 |
| | |
| | |
| | |

הכנסות
הוצאות
סה"כ

רווח (הפסד) גולמי אחרות

22.4

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|------|
| 2014 | 2015 |
| | |
| 849 | 818 |
| 849 | 818 |

22.4.1 הכנסות:
ממומיני עבודה
מעמלות מגביית היטל בצורת
אחרות
(***)
סה"כ

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|------|
| 2014 | 2015 |
| | |
| | |
| | |
| | |

22.4.1 הוצאות:
ממומיני עבודה
מעמלות מגביית היטל בצורת
(***)
(***)
סה"כ

הרכב:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|-------|
| 2014 | 2015 |
| (*) | |
| | |
| 37 | 66 |
| 81 | 105 |
| (227) | (202) |
| (*) 210 | 276 |
| 83 | 78 |
| 351 | 363 |
| (*) 2,721 | 2,699 |
| (*) 1,284 | 964 |
| (*) 292 | 268 |
| 277 | 165 |
| | |
| (*) 13 | 26 |
| (*) 115 | 218 |
| 5,236 | 5,025 |

עמלות לקבלו גביה
הוצאות גביה הטיילים
הפקת דוחות
גביה טלפונית
חלוקת חשבוניות
(הכנסות מאכיפה)
אכיפה וגביה קשה
עמלות כרטיסי אשראי
הפרשה בנק הדואר
הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
הוצאות שכר
משכריות ואחרות
מיכון- גביה
קריאת מדי מים
ייצוג מקצועי
הוצאות אחרות
(כולל הוצ' רכב)

(*) מוין מחדש

ביאור 24 - הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | |
|-------------------------------------|-------------|
| <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| 1,239 | 1,264 |
| 267 | 303 |
| 52 | 52 |
| 31 | 35 |
| 42 | 43 |
| | |
| 247 | 208 |
| | |
| 516 | 548 |
| 5 | 20 |
| | |
| | |
| 86 | 74 |
| | |
| 37 | 61 |
| | |
| 2,522 | 2,607 |

משכורות וללוות
הוצאות משכריות
דמי שכירות
ביטוח
מסים עירוניים
השתלמויות, כבודים ורווחה
פחת
מיכון-הנהלת חשבונות
ינוען מקצועי
הוצאות משפטיות
הוצאות משפטיות בגין בניית היטלים
הפרשה בגין תביעות משפטיות
אחזקת רלי רכב
הוצאות מטה בגין היטלים
פרסום יחסי ציבור
(***)

ביאור 25 - הכנסות (הוצאות) מימון נטו

הרכב:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|-------|
| 2014 | 2015 |
| (*) 1,725 | 1,569 |
| 41 | 4 |
| 7 | |
| 1,773 | 1,573 |
| 1,488 | 1,543 |
| 221 | 90 |
| 1,709 | 1,661 |
| 64 | (88) |

הכנסות -
הכנסות מימון מלקוחות
הכנסות מימון ממקדונות
הכנסות מימון אחר
ריבית מוסדות

הוצאות -
ריבית על הלוואות לזמן ארוך:

מהבנקים
מהרשות המקומית
(***)

ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
ריבית למקורות חברת מים בע"מ
עמלות בנק
הוצאות מימון בגין האג"ח
ריבית מש הכנסה

• מוין מחדש

ביאור 26 - הכנסות אחרות

הרכב:

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|-----------------------------|-------|
| 2014 | 2015 |
| 43 | 75 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| (*) 1,841 | (571) |
| | |
| | |
| 1,884 | (496) |

הכנסות ממענקי תיאגוד
הכנסות ממענקי השקעות
רווח הון
הכנסות/הוצאות בגין שנים קודמות (**)
הכנסות בגין פירעון אג"ח
עדכון הפרשה לחוביים בגין שנים קודמות
עדכון הפרשה לעמלות גבייה בגין שנים קודמות
הוצאות בגין פנסייה לרשות המקומית
(***)

(י) מוין מחדש.

א. לחברה שומות מס סופיות עד לשנת 2010.

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | הרכב הוצאות מס: | ב. |
|-----------------------------|------|------------------------------------|----|
| 2014 | 2015 | הוצאות מיסים שוטפים (*) | |
| | 70 | הוצאות / (הכנסות) מיסים נדחים, נטו | |
| | 70 | | |

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | מיסים נדחים | ג. |
|-----------------------------|------|-------------------------------|----|
| 2014 | 2015 | יתרת פתיחה | |
| | 0 | הכנסות / (הוצאות) (**) | |
| | | (בניכוי מיסים נדחים לזמן קצר) | |
| 0 | 0 | | |

(*) בגין הוצאות מיסים שנים קודמות ששולמו בשנת 2015 בעקבות הסכמי שומות סופיות עד לשנת 2010.
 (**) בהתאם לתקון פקודת מס הכנסה (מס' 198) התשע"ג 2012, תוקן חוק תאגיד מים וביוב לפיו הכנסות של תאגיד מים וביוב תהיינה פטורות ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2015. בעקבות תיקון החוק, הפשידה החברה את יתרת ההפרשה למס והמיסים הנדחים שברוחותיה בשנת 2013.

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | באור | הרכב: |
|-----------------------------|-------|--------|----------------------|
| 2014 | 2015 | 22.1.2 | אספקת מים |
| 486 | 580 | 22.1.3 | עלויות הפקה |
| 786 | 241 | 22.2.2 | שירותי ביוב |
| 201 | 373 | 22.2.3 | טיהור שפכים |
| 1,239 | 1,264 | 24 | הנחלה וכלליות |
| 1,284 | 964 | 23 | שכר גביה |
| | | | שכר שהוון לרכוש קבוע |
| | | | שכר שנרשם במקום אחר |
| 3,995 | 3,422 | | |

| לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | באור | הרכב: |
|-----------------------------|------|------------------|----------------------------------|
| 2014 | 2015 | 22 | יעוץ משפטי ריטויינג |
| 157 | 168 | 24 | יעוץ משפטי תביעות משפטיות |
| 150 | 132 | 24 | יעוץ כלכלי/פיננסי |
| 55 | 64 | 24 | בקורות (לרבות ביקורות פנים) |
| 57 | 52 | 24 | יעוץ הנדסי |
| 180 | 180 | 22.1.2 / 23 / 24 | אחר (*) |
| 64 | 204 | 24 | (בעיקר ליווי תקנים ויעוץ) |
| 50 | 50 | 24 | יעוץ תכנות ומחשבים |
| | | | סחי"כ יעוץ |
| | | | (בניכוי ייעוץ שהוון לרכוש קבוע) |
| 713 | 851 | | סחי"כ יעוץ שנרשם בדוח רווח והפסד |

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

| לשנת שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|-----------------------------|---------|-------------------------------------------|
| 2014 | 2015 | |
| (4,604) | (3,912) | (הכנסות מאגרות מים) |
| (599) | (595) | (הכנסות מאגרות ביוב) |
| | | (הכנסות ריבית על הלוואות לבעלי עניין) |
| | | (הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין) |
| | | (הכנסות ביוב מבעלי עניין) |
| | | (הכנסות מים מבעלי עניין) |
| 1,704 | 1,574 | (הוצאות ארנונה לבעלי עניין) |
| 1,337 | 1,114 | עמלות גביה |
| | | עובדים |
| | | חמרים |
| | 69 | אנרגיה |
| | | טיהור שפכים |
| | | ביטוח |
| | | מיכון |
| | | משרדיות |
| | | מוקד עירוני |
| 67 | 79 | דמי שכירות |
| | 373 | (הוצאות אחרות לבעלי עניין) |
| | | שכר דירקטורים |
| | | רכישת נכסים מבעלי עניין |
| | | חויבי ריבית בגין חובות מים |
| | | (הכנסות בגין היטלי פיתוח) |
| 221 | 90 | (הוצאות מימון - שערך אג"ח רשויות מקומיות) |
| | | (***) |
| (1,874) | (1,208) | (***) |

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

| לשנת שנתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|-----------------------------|-------|------------------------|
| 2014 | 2015 | |
| | | חייבים |
| | | זכאים |
| | | חייבים בגין צריכת מים |
| | | ספקים |
| | | הלוואות |
| 1,182 | 1,405 | רשות מקומית חשבון שוטף |
| 7,495 | 5,506 | אגרות חוב |
| | | (***) |
| | | (***) |
| | | (***) |
| 8,676 | 6,911 | |

ג. בין העירייה לתאגיד נערכות התאמות באשר ליתרה ההדדית. היתרה המוצגת בדוחות התאגיד, משקפת את עמדתו ביחס ליתרת העירייה, אשר טרם אישרה סופית את תחשיב התאגיד. חוב העירייה כצרכן עלה על סך יתרת העירייה כספק ולפיכך בצע התאגיד קוזה בין היתרות.

תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עניינים

ביאור 30 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. התחייבויות תלויות

- (1). נגד התאגיד ועיריית טבריה הוגשה תביעה מחברת מקורות שהתקבלה במשרדי התאגיד ביום 04.01.2010. בתביעה נטען על ידי חברת מקורות כי היא זכאית לקבל מעיריית טבריה והתאגיד תשלום בגין קליטת קולחין במוביל המלוח. סכום התביעה הכללי הינו 18,259,787, מתוכם סך של כ-2,712,000 מיוחסים לתאגיד, שבנוסף נדרש לשלם עוד 66 אג' לקוב בגין קליטת הקולחין במוביל המלוח מיום 04.01.10 ולהבא. בהתאם לכך נכללה בדוחות הכספיים הפרשה בסך 1,000,000 ש"ח כנגד הוצאות לשלם- מקורות. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד נדחתה בקשה לסילוק הסף. התיק קבוע לדיון הוכחות לחודש ספטמבר/אוקטובר 2016.
- (2). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י מקורות חברת מים בע"מ בעניין הזרמת מי קולחין ממט"ש כפר חיטים לתעלת המים המליחים. ההליך נמצא בשלב הגשת תצהירי עדות ראשית. דיון הוכחות קבוע ליום 28.3.16. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויי. נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י ע"ד ברינט בעניין תביעת לשון הרע. סכום התביעה 285,808 ₪.
- דיון הוכחות קבוע לתאריך 21.6.16.
- בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויי.
- (4). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י מסעוד לוי בגין נזק לרכב. הוגש כתב תביעה והודעת צד ג' לקבלן. נקבע לדיון מקדמי ליום 1.6.16.
- היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויי.
- (5). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י פנחסי בעניין תביעת פיצויים בשל נזקי גוף, סכום התביעה עד גבול סמכות בית המשפט שלום. על התאגיד להגיש כתב הגנה עד ליום 1.3.16.
- בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויי.
- (6). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י שוהם עם רב מקרקעין ואח' בעניין תביעה להשבת היטלים בסך של 402,324 ש"ח.
- בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בנוגע לזכויות מים הוא נמוך, ואילו בנוגע למכון הטיהור נמוך מ-50% כרגע, וייתכן כי יעלה ככל שבית המשפט העליון יאמץ את עמדת היועמ"ש לממשלה בתיק פרץ בביהמ"ש העליון.
- (7). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י הראל חברה לביטוח בע"מ בעניין גרימת נזק של רכב של המבוטח בעת שעלה על מכסה ביוב בולט. טענת התאגיד כי לא מדובר במכסה ביוב. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויי.

ב. התקשרויות

1.

2.

3.

4.

ביאור - שעבודים ומשכונות

-

ביאור 32 אירועים לאחר תאריך המאון

-